

Số: /KL-TTr

Krông Nô, ngày tháng 12 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA

Về chấp hành các quy định của pháp luật về công tác đầu tư xây dựng đối với 05 công trình do phòng Văn hóa và Thông tin, phòng Dân tộc, phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn; UBND xã Đức Xuyên làm chủ đầu tư

Thực hiện Quyết định số 17/QĐ-TTr ngày 19/8/2024 của Chánh Thanh tra huyện Krông Nô về thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về công tác đầu tư xây dựng đối với 05 công trình do các phòng Văn hóa - Thông tin, phòng Dân tộc, phòng Nông nghiệp - Phát triển nông thôn và UBND xã Đức Xuyên làm chủ đầu tư. Từ ngày 30/8/2024 đến ngày 10/10/2024, Đoàn thanh tra được thành lập theo Quyết định số 17/QĐ-TTr (sau đây gọi tắt là Đoàn thanh tra số 17) đã tiến hành thanh tra thực tế tại các đơn vị nói trên.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 01/BC-ĐTTr ngày 27/11/2024 của Đoàn thanh tra số 17, Chánh Thanh tra huyện Krông Nô kết luận như sau:

I/ NỘI DUNG VÀ ĐỐI TƯỢNG THANH TRA

1. Công trình Nhà văn hóa xã Buôn Choah do phòng Văn hóa và Thông tin làm chủ đầu tư

- Tổng mức đầu tư: 3.000.000.000 đồng.
- Nguồn vốn đầu tư: Nguồn ngân sách nhà nước và các nguồn kinh phí hợp pháp khác.
- Chủ đầu tư: Phòng Văn hóa và Thông tin huyện Krông Nô.
- Đơn vị tư vấn thiết kế bản vẽ kỹ thuật thi công: Công ty Cổ phần Tư vấn và xây dựng L.T.T; địa chỉ: Phường Nghĩa Trung, tp. Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.
- Đơn vị thi công xây dựng: Công ty Cổ phần Nguyên Phát; địa chỉ: Phường Nghĩa Tân, tp. Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.
- Đơn vị tư vấn quản lý dự án (QLDA), tư vấn giám sát: Công ty TNHH XD Thiên Phú Hoài Ân; địa chỉ: Thị trấn Đắk Mil, huyện Đắk Mil, tỉnh Đắk Nông.
- Thời gian thi công, hoàn thành công trình: Ngày khởi công: 30/01/2023; ngày hoàn thành: 17/08/2023.
- Địa điểm xây dựng: Xã Buôn Choah, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

2. Công trình Nhà văn hoá Đắk Nang do phòng Dân tộc làm chủ đầu tư

- Tổng mức đầu tư: 3.000.000.000 đồng.
- Nguồn vốn đầu tư: Nguồn vốn ngân sách Trung ương; vốn ngân sách địa phương và vốn huy động đóng góp.
- Chủ đầu tư: Phòng Dân tộc huyện Krông Nô.

- Đơn vị khảo sát, thiết kế: Công ty Cổ phần Tư vấn và xây dựng L.T.T; địa chỉ: Phường Nghĩa Trung, tp. Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.

- Đơn vị quản lý dự án: Công ty TNHH Xây dựng Thiên Phú Hoài Ân; địa chỉ: Thị trấn Đắk Mil, huyện Đắk Mil, tỉnh Đắk Nông.

- Đơn vị lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu: Công ty TNHH tư vấn đấu thầu Cửu Long Đắk Nông; địa chỉ: Phường Nghĩa Đức, tp. Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.

- Đơn vị thẩm định hồ sơ mời thầu, kết quả lựa chọn nhà thầu: Công ty TNHH tư vấn đấu thầu Bom Bo; địa chỉ: Phường Tân Bình, tp. Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước.

- Đơn vị thi công: Liên danh Công ty TNHH MTV xây dựng Tân Tiến và Công ty TNHH tư vấn kiến trúc Ban Mê; địa chỉ: Xã Đắk Nang, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

- Đơn vị giám sát: Công ty TNHH MTV Xây dựng Nguyên Lâm; địa chỉ: Thị trấn Đắk Mâm, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

- Đơn vị bảo hiểm: Công ty Bảo hiểm PVI Tây Nguyên; địa chỉ: Phường Tân Lợi, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

- Thời gian thi công, hoàn thành công trình: Ngày khởi công: 12/4/2023; ngày hoàn thành: 29/10/2023.

- Địa điểm xây dựng: Xã Đắk Nang, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

3. Các công trình do phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn làm chủ đầu tư

3.1. Công trình Nâng cấp, mở rộng công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Buôn Choah, xã Buôn Choah

- Tổng mức đầu tư: 5.000.000.000 đồng.

- Nguồn vốn đầu tư: Vốn đầu tư công.

- Chủ đầu tư: Phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn huyện Krông Nô.

- Đơn vị khảo sát thiết kế, lập Báo cáo kinh tế - kỹ thuật: Liên danh Công ty TNHH xây dựng và phát triển An Dũng và Công ty TNHH MTV LTC; địa chỉ: Xã Cư Êbur, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

- Đơn vị lập hồ sơ mời thầu, thẩm định hồ sơ mời thầu: Công ty TNHH tư vấn xây dựng Đức Thiện; địa chỉ: Phường Tân Lập, Tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk; Công ty TNHH tư vấn đầu tư xây dựng Ánh Dương; địa chỉ: Phường Tân Thành, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk;

- Đơn vị quản lý dự án: Công ty TNHH Tư vấn và xây dựng tổng hợp Minh Châu; địa chỉ: Phường Thành Nhất, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

- Đơn vị giám sát thi công xây dựng: Công ty TNHH MTV xây dựng Nguyên Lâm; địa chỉ: Thị trấn Đắk Mâm, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

- Đơn vị thi công xây dựng: Công ty TNHH Hùng Phát; địa chỉ: Phường Thành Công, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

- Thời gian thi công, hoàn thành công trình: Ngày khởi công: 16/08/2023; ngày hoàn thành: 04/03/2024.

- Địa điểm xây dựng: Xã Buôn Choah, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

3.2. Công trình Cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Phú Vinh, xã Quảng Phú

- Tổng mức đầu tư: 2.882.000.000 đồng.
- Nguồn vốn đầu tư: Vốn đầu tư công.
- Đơn vị khảo sát thiết kế, lập Báo cáo kinh - tế kỹ thuật: Công ty TNHH xây dựng và phát triển An Dũng; địa chỉ: Xã Cư Êbur, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Đơn vị lập hồ sơ mời thầu, thẩm định hồ sơ mời thầu: Công ty TNHH tư vấn xây dựng Đức Thiện; Công ty TNHH tư vấn đầu tư xây dựng Ánh Dương; địa chỉ: Phường Tân Lập, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Đơn vị quản lý dự án: Công ty TNHH Đầu tư thương mại dịch vụ Đức Phúc Group; địa chỉ: Phường Tân Thành, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Đơn vị giám sát thi công xây dựng: Công ty TNHH Tư vấn và xây dựng tổng hợp Minh Châu; địa chỉ: Phường Thành Nhất, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Đơn vị thi công xây dựng: Công ty TNHH Hùng Phát; địa chỉ: Phường Thành Công, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
- Thời gian thi công, hoàn thành công trình: Ngày khởi công: 26/09/2023; ngày hoàn thành: 31/12/2023.

- Địa điểm xây dựng: Xã Quảng Phú, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

4. Công trình Nhà văn hoá xã Đức Xuyên do UBND xã Đức Xuyên giao Ban Quản lý các chương trình mục tiêu quốc gia xã Đức Xuyên làm chủ đầu tư

- Tổng mức đầu tư: 2.500.000.000 đồng.
- Nguồn vốn: Nguồn ngân sách nhà nước và các nguồn kinh phí hợp pháp khác.
- Chủ đầu tư: Ban Quản lý các chương trình mục tiêu quốc gia xã Đức Xuyên.
- Đơn vị tư vấn lập Báo cáo kinh tế - kỹ thuật: Công ty Cổ phần tư vấn và Xây dựng L.T.T; địa chỉ: Phường Nghĩa Trung, tp. Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.
- Đơn vị tư vấn thẩm định hồ sơ mời thầu và thẩm định kết quả lựa chọn nhà thầu: Công ty TNHH Tư vấn đấu thầu Bom Bo; địa chỉ: Phường Tân Bình, tp. Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước.
- Đơn vị tư vấn lập hồ sơ mời thầu và đánh giá hồ sơ dự thầu: Công ty Cổ phần đấu thầu Cửu Long Đắk Nông; địa chỉ: Phường Nghĩa Đức, tp. Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.
- Đơn vị giám sát: Công ty TNHH Tư vấn xây dựng Kiến Đức; địa chỉ: Phường Tự án, tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

- Đơn vị thi công: Công ty TNHH XDTM dịch vụ Công Nhật; địa chỉ: Xã Quảng Phú, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

- Thời gian thi công, hoàn thành công trình: Ngày khởi công: 06/6/2023; ngày hoàn thành: 16/12/2023.

- Địa điểm xây dựng: Xã Đức Xuyên, huyện Krông Nô, tỉnh Đắk Nông.

II/ KẾT QUẢ THANH TRA

1. Công tác lập chủ trương đầu tư; lập, thẩm định và phê duyệt Báo cáo kinh tế kỹ thuật của các công trình do phòng Văn hóa và Thông tin, phòng Dân tộc, phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn, UBND xã Đức Xuyên làm chủ đầu tư (sau đây gọi tắt là các chủ đầu tư)

Thực hiện nhiệm vụ được UBND huyện giao làm chủ đầu tư xây dựng qua danh mục đề xuất của các ngành, địa phương về đầu tư xây dựng các công trình trên địa bàn huyện nhằm phục vụ phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng an ninh, từng bước hoàn thiện kết cấu hạ tầng giao thông, trụ sở làm việc và trường học trên địa bàn huyện, tạo điều kiện thuận lợi cho việc sinh hoạt, sản xuất của nhân dân, thúc đẩy phát triển kinh tế, xóa đói, giảm nghèo khu vực nông thôn, từng bước đảm bảo an sinh xã hội trên địa bàn huyện. Được sự ủy quyền của UBND huyện, các đơn vị đã đề xuất chủ trương đầu tư các công trình và đề nghị thẩm định nguồn vốn và khả năng cân đối vốn đối với 05 công trình¹. Căn cứ đề xuất của các đơn vị, HĐND huyện và HĐND xã đã thẩm định và ban hành nghị quyết phê duyệt chủ trương đầu tư theo thẩm quyền theo quy định tại Điều 27 Luật Đầu tư công năm 2019. Trên cơ sở nghị quyết, các chủ đầu tư đã thực hiện các bước phê duyệt dự toán đầu tư, tiến hành khảo sát, lập và trình phòng Kinh tế và Hạ tầng thẩm định trình cấp có thẩm quyền phê duyệt Báo cáo kinh - tế kỹ thuật (*chi tiết tại Biểu số 01 kèm theo*).

Công tác chuẩn bị đầu tư, thực hiện việc khảo sát, lập, thẩm định và phê duyệt Báo cáo kinh tế - kỹ thuật đối với các dự án đầu tư xây dựng cơ bản tuân thủ các quy định tại Luật Xây dựng năm 2014; Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật xây dựng năm 2020; Nghị định số 15/2021/NĐ-CP ngày 03/3/2021 của Chính phủ về quy định chi tiết một số nội dung về quản lý dự án đầu tư xây dựng; Nghị định số 10/2021/NĐ-CP ngày 09/02/2021 của Chính Phủ về quản lý chi phí đầu tư xây dựng.

2. Việc tuân thủ các quy định của pháp luật về công tác đấu thầu

Các chủ đầu tư đã lập và trình UBND huyện phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu và đã được UBND huyện phê duyệt theo thẩm quyền được quy định tại khoản 1 Điều 101 Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ về việc hướng dẫn thi hành Luật Đấu thầu về lựa chọn nhà thầu².

¹ (1) Công trình Nhà văn hóa xã Buôn Choah do phòng Văn hóa - Thông tin đề xuất; (2) công trình Nhà văn hoá Đắk Nang do phòng Dân tộc đề xuất; 02 công trình: (3) Nâng cấp, mở rộng công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Buôn Choah, xã Buôn Choah và (4) cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Phú Vinh, xã Quảng Phú do phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn đề xuất; (5) công trình Nhà văn hóa xã Đức Xuyên do UBND xã Đức Xuyên đề xuất.

² (1) Đối với công trình Nâng cấp, mở rộng công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Buôn Choah, xã Buôn Choah phê duyệt tại Quyết định số 1778/QĐ-UBND ngày 18/07/2023; (2) đối với công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Phú Vinh, xã Quảng Phú phê duyệt tại Quyết định số 2282/QĐ-UBND ngày 14/8/2023; (3) đối với công trình Nhà văn hóa xã Đắk Nang phê duyệt tại Quyết định 242/QĐ-UBND ngày 11/01/2023; (4) đối với công trình

Đối với việc lựa chọn đơn vị tư vấn xây dựng: Các chủ đầu tư đã thực hiện theo hình thức chỉ định thầu và tuân thủ đúng kế hoạch lựa chọn nhà thầu đã được UBND huyện phê duyệt theo thẩm quyền; theo đó các đơn vị được lựa chọn đều có đủ điều kiện, năng lực theo quy định của pháp luật để thực hiện nhiệm vụ khảo sát, thiết kế, lập Báo cáo kinh tế - kỹ thuật, lập hồ sơ mời thầu, thẩm định hồ sơ dự thầu. Tuy nhiên, trong quá trình khảo sát, lập Báo cáo kinh tế - kỹ thuật đối với 02 công trình³ do phòng Nông nghiệp - Phát triển nông thôn làm chủ đầu tư và 01 công trình⁴ do phòng Dân tộc làm chủ đầu tư, đơn vị tư vấn khảo sát, lập Báo cáo kinh tế - kỹ thuật chưa sát với hiện trạng thực tế dẫn đến trong quá trình thi công phải điều chỉnh khối lượng, điều chỉnh kết cấu công trình.

Việc tổ chức lựa chọn nhà thầu xây lắp đối với 05 công trình đều thực hiện bằng hình thức đấu thầu qua mạng, về cơ bản các chủ đầu tư đã tổ chức lựa chọn nhà thầu đảm bảo theo trình tự, thủ tục quy định tại Nghị định số 63/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ như: Công tác mời thầu, mở thầu, thực hiện việc đăng tải kế hoạch lựa chọn nhà thầu và đánh giá hồ sơ dự thầu của các nhà thầu theo đúng thời gian và quy trình quy định.

Công tác lựa chọn nhà thầu xây lắp đối với 05 công trình của các chủ đầu tư cơ bản tuân thủ theo trình tự, thủ tục quy định tại Nghị định số 63/2014/NĐ-CP ngày 26/6/2014 của Chính phủ.

3. Công tác thực hiện hợp đồng, quản lý tiến độ thi công, quản lý chất lượng công trình

Công tác thương thảo, tổ chức ký kết và thực hiện hợp đồng, quản lý tiến độ thi công, giám sát, quản lý chất lượng, thực hiện việc bảo hành và hoàn thành công trình, thanh toán bảo hành về cơ bản đã tuân thủ theo các quy định tại Nghị định số 37/2015/NĐ-CP ngày 22/4/2015 của Chính phủ về quy định chi tiết hợp đồng xây dựng; Nghị định 15/2021/NĐ-CP ngày 03/3/2021 của Chính phủ về quy định chi tiết một số nội dung về quản lý dự án đầu tư xây dựng; Nghị định 10/2021/NĐ-CP ngày 09/02/2021 của Chính phủ về quản lý chi phí đầu tư xây dựng; Nghị định 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ về quy định chi tiết một số nội dung về quản lý chất lượng, thi công xây dựng và bảo trì công trình xây dựng.

4. Công tác quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành

Việc lập, thẩm tra và phê duyệt quyết toán hoàn thành công trình, các chủ đầu tư đã chấp hành theo quy định về quản lý đầu tư xây dựng được quy định tại Luật Xây dựng năm 2014; Nghị định 99/2021/NĐ-CP ngày 11/11/2021 của Chính phủ quy định về quản lý, thanh toán, quyết toán dự án sử dụng vốn đầu tư công; Thông tư 96/2021/TT-BTC ngày 11/11/2021 của Bộ Tài chính quy định về hệ thống biểu mẫu sử dụng trong công tác quyết toán, cụ thể: Các chủ đầu tư đã nghiệm thu hoàn thành công trình trình phòng Kinh tế - Hạ tầng kiểm tra, chấp thuận nghiệm thu đưa vào sử dụng; đồng thời, đã hoàn công và lập quyết toán A - B, lập các biểu mẫu báo cáo quyết toán hoàn thành công trình, hồ sơ nộp quyết

Nhà văn hóa xã Buôn Choah phê duyệt tại Quyết định số 3165/QĐ-UBND ngày 12/12/2022; (5) đối với công trình Nhà văn hóa xã Đức Xuyên phê duyệt tại Quyết định số 106/QĐ-UBND ngày 09/5/2023.

³ (1) Công trình nâng cấp, mở rộng công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Buôn Choah, xã Buôn Choah; (2) Công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Phú Vinh, xã Quảng Phú.

⁴ Công trình Nhà văn hóa Đắc Nang.

toán đầy đủ, đảm bảo thời gian và lập báo cáo quyết toán tổng hợp; hồ sơ pháp lý, hồ sơ chất lượng, bản vẽ hoàn công cơ bản đầy đủ theo quy định. Tại thời điểm thanh tra có 01⁵/05 công trình đã trình Phòng Tài chính - Kế hoạch thẩm tra quyết toán dự án hoàn thành; còn lại 04⁶/05 công trình chưa lập hồ sơ quyết toán, chậm thời gian lập hồ sơ quyết toán dự án hoàn thành theo quy định.

5. Đánh giá tính kinh tế, tính hiệu lực và tính hiệu quả

Tại thời điểm thanh tra, nhìn chung các công trình đã hoàn thành và đưa vào khai thác sử dụng, trước mắt đã phát huy hiệu quả đầu tư, góp phần phục vụ mục đích phát triển kinh tế - xã hội, đảm bảo quốc phòng an ninh, đảm bảo an sinh xã hội; từng bước hoàn thiện, đồng bộ kết cấu hạ tầng nông thôn, hệ thống cấp nước sinh hoạt, không gian sinh hoạt cộng đồng, giao thông, trụ sở làm việc, trường học...vv, tạo điều kiện môi trường làm việc cho cán bộ, công chức, viên chức và đảm bảo an sinh xã hội, sản xuất, kinh doanh của người dân tại địa phương, từng bước hoàn thiện các tiêu chí xây dựng nông thôn mới của huyện.

6. Kết quả kiểm tra việc thi công, nghiệm thu khối lượng, thanh quyết toán các công trình

6.1. Đối với các công trình do phòng Nông nghiệp và phát triển nông thôn làm chủ đầu tư

6.1.1. Công trình Nâng cấp, mở rộng công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Buôn Choah, xã Buôn Choah

Qua thanh tra tra cho thấy dự án được bố trí vốn: 4.770.000.000 đồng, đã thực hiện và hoàn thành từ ngày 16/8/2023 đến ngày 04/3/2024 với khối lượng theo biên bản nghiệm thu là: 4.851.962.000 đồng; đã thanh toán cho các nhà thầu tổng số tiền: 4.770.000.000 đồng; dự án chưa được quyết toán dự án hoàn thành.

Công tác quản lý đơn vị tư vấn khảo sát thiết kế kỹ thuật và dự toán công trình chưa chặt chẽ, chưa sát thực tế dẫn đến phải thay đổi, điều chỉnh và xử lý hiện trường nhiều lần trong quá trình thi công và thực hiện hoàn công lại bản vẽ và giảm giá trị quyết toán ở một số hạng mục.

Hồ sơ thiết kế, dự toán tính thừa khối lượng với số tiền 2.318.958 đồng. Kết quả kiểm tra thực tế công trình cho thấy có một số hạng mục công trình thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, hoàn công và đã thanh toán với số tiền 8.842.565 đồng (*chi tiết tại Biểu số 02 kèm theo*).

6.1.2. Công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Phú Vinh, xã Quảng Phú

Qua thanh tra cho thấy dự án được bố trí vốn: 2.882.000.000 đồng, đã thực hiện và hoàn thành từ ngày 26/09/2023 đến 31/12/2023 với khối lượng có giá trị: 2.800.519.000 đồng, đã thanh toán cho các nhà thầu tổng số tiền: 2.800.519.000 đồng, dự án chưa được quyết toán dự án hoàn thành.

⁵ Công trình Nhà văn hóa xã Buôn Choah.

⁶ Công trình Nhà văn hoá Đăk Nang; công trình Nâng cấp, mở rộng công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Buôn Choah, xã Buôn Choah; công trình Cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Phú Vinh, xã Quảng Phú; công trình Nhà văn hóa xã Đức Xuyên.

Công tác quản lý đơn vị tư vấn khảo sát thiết kế kỹ thuật và dự toán công trình chưa chặt chẽ, chưa sát thực tế, dẫn đến phải thay đổi, điều chỉnh và xử lý hiện trường nhiều lần trong quá trình thi công và thực hiện hoàn công lại bản vẽ và giảm giá trị quyết toán ở một số hạng mục.

Về khối lượng thi công, thanh toán khối lượng hoàn thành công trình: Qua kiểm tra thực tế công trình cho thấy có một số hạng mục công trình thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, hoàn công và thanh toán với số tiền 21.419.584 đồng (*chi tiết tại Biểu số 02 kèm theo*).

6.2. Đối với công trình Nhà văn hóa xã Buôn Choah do phòng Văn hóa và Thông tin làm chủ đầu tư

Qua thanh tra cho thấy dự án được bố trí vốn: 2.910.000.000 đồng, đã thực hiện và hoàn thành từ ngày 30/01/2023 đến 17/08/2023; tiến độ thi công đảm bảo theo quy định với khối lượng có giá trị: 2.858.269.000 đồng, đã thanh toán cho các nhà thầu tổng số tiền: 2.858.269.000 đồng, dự án chưa được quyết toán dự án hoàn thành.

Về khối lượng thi công, thanh toán khối lượng hoàn thành công trình: Qua kiểm tra thực tế công trình cho thấy có một số hạng mục công trình thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, hoàn công và thanh toán với số tiền 4.674.442 đồng (*chi tiết tại Biểu số 03 kèm theo*).

6.3. Đối với công trình Nhà văn hóa xã Đắk Nang do phòng Dân tộc làm chủ đầu tư

Qua kiểm tra cho thấy dự án được bố trí vốn: 2.700.000.000 đồng, đã thực hiện và hoàn thành từ ngày 12/4/2023 đến ngày 29/10/2023 với khối lượng có giá trị: 2.839.033.000 đồng, đã thanh toán cho các nhà thầu tổng số tiền: 2.685.064.000 đồng, công trình chưa được phê duyệt quyết toán.

Về khối lượng thi công, thanh toán khối lượng hoàn thành công trình: Qua kiểm tra thực tế công trình cho thấy có một số hạng mục công trình thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, hoàn công và thanh toán với số tiền 6.803.525 đồng (*chi tiết tại Biểu số 04 kèm theo*).

Công tác quản lý đơn vị tư vấn khảo sát thiết kế kỹ thuật và dự toán công trình chưa chặt chẽ, chưa sát thực tế dẫn đến phải thay đổi, điều chỉnh và xử lý hiện trường nhiều lần trong quá trình thi công và thực hiện hoàn công lại bản vẽ và giảm giá trị quyết toán ở một số hạng mục.

6.4. Đối với công trình Nhà văn hóa xã Đức Xuyên do Ban Quản lý các chương trình mục tiêu quốc gia xã Đức Xuyên làm chủ đầu tư

Qua kiểm tra cho thấy dự án được bố trí vốn: 2.500.000.000 đồng, đã thực hiện và hoàn thành từ ngày 06/6/2023 đến ngày 16/12/2023 với khối lượng có giá trị: 2.441.421.000 đồng, đã thanh toán cho các nhà thầu tổng số tiền: 2.046.693.000 đồng, công trình chưa được phê duyệt quyết toán.

Về khối lượng thi công, thanh toán khối lượng hoàn thành công trình: Qua kiểm tra thực tế công trình cho thấy có một số hạng mục công trình thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, hoàn công và thanh toán với số tiền 39.817.268 đồng (*chi tiết tại Biểu số 05 kèm theo*).

III/ KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

Công tác đầu tư xây dựng cơ bản đối với các công trình nói trên, chủ đầu tư đã có nhiều cố gắng tham mưu giúp UBND huyện thực hiện đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng nhằm phục vụ yêu cầu phát triển kinh tế - xã hội, xóa đói, giảm nghèo bền vững góp phần ổn định chính trị, bảo đảm an ninh quốc phòng trên địa bàn huyện. Công tác chuẩn bị cho đến triển khai thực hiện dự án đầu tư xây dựng và kết thúc xây dựng đã được các chủ đầu tư cơ bản thực hiện đầy đủ theo quy định của pháp luật. Việc tổ chức đấu thầu, lựa chọn nhà thầu đã được các chủ đầu tư thực hiện đúng thủ tục, hình thức, trình tự theo quy định của pháp luật; đã lựa chọn giao cho các đơn vị tư vấn có năng lực thực hiện. Việc thanh toán nguồn vốn xây dựng cơ bản đảm bảo theo tiến độ giải ngân vốn, đặc biệt ưu tiên bố trí thanh toán nợ xây dựng, vốn công trình chuyển tiếp. Các công trình được đầu tư xây dựng trong phạm vi thanh tra cơ bản đảm bảo chất lượng, phát huy hiệu quả sử dụng, đúng mục đích đầu tư.

2. Khuyết điểm, hạn chế

2.1. Đối với phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn

2.1.1. Đối với công trình Nâng cấp, mở rộng công trình cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Buôn Choah, xã Buôn Choah

- Việc khảo sát thiết kế kỹ thuật và dự toán công trình chưa chặt chẽ, chưa sát hiện trạng thực tế dẫn đến phải thay đổi, điều chỉnh và xử lý hiện trường nhiều lần trong quá trình thi công, thực hiện hoàn công lại bản vẽ và giảm giá trị quyết toán ở một số hạng mục.

Hạn chế trên, trách nhiệm thuộc về Liên danh Công ty TNHH xây dựng và phát triển An Dũng và Công ty TNHH MTV LTC (đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán); trách nhiệm chủ đầu tư thuộc về phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn (chủ đầu tư).

- Dự toán tính thừa khối lượng so với bản vẽ theo hồ sơ thiết kế với 2.318.958 đồng là chưa đúng quy định tại Điều 12 Nghị định số 10/2021/NĐ-CP ngày 09/02/2021 của Chính phủ⁷.

Khuyết điểm trên, trách nhiệm thuộc về Liên danh Công ty TNHH xây dựng và phát triển An Dũng và Công ty TNHH MTV LTC (đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán); trách nhiệm thẩm định dự toán xây dựng công trình thuộc về phòng Kinh tế và Hạ tầng.

- Một số hạng mục thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán khối lượng hoàn thành của công trình với số tiền 8.842.565 đồng là chưa đúng quy định tại Điều 17 Nghị định 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ.

Khuyết điểm trên, trách nhiệm thuộc về Công ty TNHH Hùng Phát (đơn vị thi công); trách nhiệm giám sát thi công công trình thuộc về Công ty TNHH MTV

⁷ Tính thừa khối lượng bu long tại hạng mục đài nước.

xây dựng Nguyên Lâm; trách nhiệm của chủ đầu tư thuộc về phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn.

2.1.2. Đối với công trình Cấp nước sinh hoạt tập trung thôn Phú Vinh, xã Quảng Phú

- Việc khảo sát thiết kế kỹ thuật và dự toán công trình chưa chặt chẽ, chưa sát hiện trạng thực tế dẫn đến phải thay đổi, điều chỉnh và xử lý hiện trường nhiều lần trong quá trình thi công, thực hiện hoàn công lại bản vẽ và giảm giá trị quyết toán ở một số hạng mục.

Hạn chế trên, trách nhiệm thuộc về Công ty trách nhiệm hữu hạn xây dựng và phát triển An Dũng (đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán); trách nhiệm chủ đầu tư thuộc về phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn (chủ đầu tư).

- Một số hạng mục thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán khối lượng hoàn thành của công trình với số tiền 21.419.584 đồng là chưa đúng quy định tại Điều 17 Nghị định 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ.

Khuyết điểm trên, trách nhiệm thuộc về Công ty TNHH Hùng Phát (đơn vị thi công); trách nhiệm giám sát thi công công trình thuộc về Công ty TNHH Tư vấn và xây dựng tổng hợp Minh Châu; trách nhiệm của chủ đầu tư thuộc về phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn.

2.2. Đối với phòng Văn hóa và Thông tin

- Một số hạng mục thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán khối lượng hoàn thành của công trình với số tiền 4.674.442 đồng là chưa đúng quy định tại Điều 17 Nghị định 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ.

Khuyết điểm trên, trách nhiệm thuộc về Công ty Cổ phần Nguyên Phát (đơn vị thi công); trách nhiệm giám sát thi công công trình thuộc về Công ty TNHH Xây dựng Thiên Phú Hoài Ân; trách nhiệm của chủ đầu tư thuộc về phòng Văn hóa và Thông tin.

2.3. Đối với phòng Dân tộc

- Việc khảo sát thiết kế kỹ thuật và dự toán công trình chưa chặt chẽ, chưa sát hiện trạng thực tế dẫn đến phải thay đổi, điều chỉnh và xử lý hiện trường nhiều lần trong quá trình thi công, thực hiện hoàn công lại bản vẽ và giảm giá trị quyết toán ở một số hạng mục.

Hạn chế trên, trách nhiệm thuộc về Công ty Cổ phần Tư vấn và xây dựng L.T.T. (đơn vị tư vấn thiết kế - dự toán); trách nhiệm chủ đầu tư thuộc về phòng Dân tộc.

- Một số hạng mục thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán khối lượng hoàn thành của công trình với số tiền 6.803.525 đồng là chưa đúng quy định tại Điều 17 Nghị định 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ.

Khuyết điểm trên, trách nhiệm thuộc về Liên danh Công ty TNHH MTV Xây dựng Tân Tiến và Công ty TNHH Tư vấn kiến trúc Ban Mê (đơn vị thi công); trách

nhệm giám sát thi công công trình thuộc về Công ty TNHH MTV Xây dựng Nguyên Lâm; trách nhiệm của chủ đầu tư thuộc về phòng Dân tộc.

2.4. Đối với UBND xã Đức Xuyên

- Một số hạng mục thi công thiếu khối lượng so với hồ sơ thiết kế nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán khối lượng hoàn thành của công trình với số tiền 39.817.268 đồng là chưa đúng quy định tại Điều 17 Nghị định 06/2021/NĐ-CP ngày 26/01/2021 của Chính phủ.

Khuyết điểm trên, trách nhiệm thuộc về Công ty TNHH XDTM dịch vụ Công Nhật (đơn vị thi công); trách nhiệm giám sát thi công công trình thuộc về Công ty TNHH Tư vấn xây dựng Kiến Đức; trách nhiệm của chủ đầu tư thuộc về UBND xã Đức Xuyên.

IV/ BIỆN PHÁP XỬ LÝ VỀ KINH TẾ THEO THẨM QUYỀN

Tổng sai phạm phát hiện qua công tác thanh tra là 83.876.611 đồng. Căn cứ tính chất, mức độ các khuyết điểm, hạn chế nêu tại phần Kết luận, Chánh Thanh tra huyện Krông Nô quyết định xử lý về kinh tế với số tiền 83.876.611 đồng theo hình thức thu hồi, nộp vào ngân sách nhà nước (*chi tiết tại Biểu số 06 kèm theo*).

V/ KIẾN NGHỊ XỬ LÝ

1. UBND huyện

- Quan tâm và tăng cường công tác lãnh đạo, chỉ đạo lĩnh vực đầu tư xây dựng cơ bản trên địa bàn huyện; cần đánh giá khách quan về năng lực của các chủ đầu tư không có chức năng tham mưu và thực hiện trên lĩnh vực đầu tư xây dựng; nên giao nhiệm vụ đầu tư xây dựng cơ bản về cho cơ quan, đơn vị có chuyên môn để thực hiện đảm bảo chất lượng, đúng pháp luật.

2. Đối với Phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn

Yêu cầu Trưởng phòng chịu trách nhiệm thực hiện các kiến nghị sau:

- Chịu trách nhiệm thu hồi, nộp vào ngân sách nhà nước với tổng số tiền 32.581.377 đồng từ đơn vị thi công do thi công thiếu khối lượng, dự toán tính thừa khối lượng theo quyết định thu hồi của Chánh Thanh tra huyện.

- Khẩn trương tổ chức lập hồ sơ hoàn thành công trình xây dựng để trình cơ quan có thẩm quyền phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành đối với 02 công trình được thanh tra theo quy định.

- Quan tâm tăng cường kiểm tra năng lực các đơn vị tư vấn trong việc giao thầu lập hồ sơ khảo sát - báo cáo kinh tế kỹ thuật, thiết kế - dự toán, giám sát thi công nhằm tiết kiệm chi phí đầu tư, tăng cường hiệu quả đầu tư. Chấn chỉnh công tác nghiệm thu đúng thực tế, phù hợp với thiết kế được phê duyệt.

- Tổ chức họp cơ quan, đơn vị nghiêm túc kiểm điểm trách nhiệm đối với tập thể, cá nhân liên quan đến khuyết điểm, hạn chế nêu tại phần Kết luận để chấn chỉnh, kiểm điểm rút kinh nghiệm thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

3. Đối với Phòng Văn hóa và Thông tin

Yêu cầu Trưởng phòng chịu trách nhiệm thực hiện các kiến nghị sau:

- Chịu trách nhiệm thu hồi, nộp vào ngân sách nhà nước với số tiền 4.674.442 đồng từ đơn vị thi công do thi công thiếu khối lượng nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán theo quyết định thu hồi của Chánh Thanh tra huyện.

- Phối hợp với UBND xã Buôn Choah triển khai huy động để thực hiện bố trí phân vốn huy động đóng góp để thanh toán cho các nhà thầu theo quy định.

- Tổ chức họp cơ quan, đơn vị nghiêm túc kiểm điểm trách nhiệm đối với tập thể, cá nhân liên quan đến khuyết điểm, hạn chế nêu tại phần Kết luận để chấn chỉnh, kiểm điểm rút kinh nghiệm thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

4. Đối với Phòng Dân tộc

Yêu cầu Trưởng phòng chịu trách nhiệm thực hiện các kiến nghị sau:

- Chịu trách nhiệm thu hồi, nộp vào ngân sách nhà nước với số tiền 6.803.525 đồng từ đơn vị thi công do thi công thiếu khối lượng nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán theo quyết định thu hồi của Chánh Thanh tra huyện.

- Khẩn trương tổ chức lập hồ sơ hoàn thành công trình xây dựng để trình cơ quan có thẩm quyền phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành đối với công trình được thanh tra theo quy định. Đồng thời, phối hợp với UBND xã Đăk Nang triển khai huy động để thực hiện bố trí phân vốn huy động đóng góp để thanh toán cho nhà thầu theo quy định.

- Quan tâm tăng cường kiểm tra năng lực các đơn vị tư vấn trong việc giao thầu lập hồ sơ khảo sát - báo cáo kinh tế kỹ thuật, thiết kế - dự toán, giám sát thi công nhằm tiết kiệm chi phí đầu tư, tăng cường hiệu quả đầu tư. Chấn chỉnh công tác nghiệm thu đúng thực tế, phù hợp với thiết kế được phê duyệt, quyết toán A-B lập và hồ sơ hoàn công.

- Tổ chức họp cơ quan, đơn vị nghiêm túc kiểm điểm trách nhiệm đối với tập thể, cá nhân liên quan đến khuyết điểm, hạn chế nêu tại phần Kết luận để chấn chỉnh, kiểm điểm rút kinh nghiệm thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

5. Đối với Phòng Kinh tế và Hạ tầng

- Tăng cường tham mưu UBND huyện trong chỉ đạo và thực hiện công tác kiểm tra, rà soát (*trong công tác thẩm định*) về năng lực khảo sát, thiết kế của các đơn vị tư vấn nhằm chấn chỉnh và hướng dẫn cho các chủ đầu tư tổ chức lựa chọn các đơn vị tư vấn có năng lực thực hiện trong lĩnh vực đầu tư xây dựng cơ bản.

6. Đối với UBND xã Đức Xuyên

Yêu cầu Chủ tịch UBND xã chịu trách nhiệm thực hiện các kiến nghị sau:

- Chịu trách nhiệm thu hồi, nộp vào ngân sách nhà nước với số tiền 39.817.268 đồng từ đơn vị thi công do thi công thiếu khối lượng nhưng vẫn nghiệm thu, thanh toán theo quyết định thu hồi của Chánh Thanh tra huyện.

- Khẩn trương tổ chức lập hồ sơ hoàn thành công trình xây dựng để trình cơ quan có thẩm quyền phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành đối với công trình được thanh tra theo quy định. Đồng thời, triển khai huy động để thực hiện bố trí phân vốn huy động đóng góp để thanh toán cho các nhà thầu theo quy định.

- Quan tâm tăng cường kiểm tra năng lực các đơn vị tư vấn trong việc giao thầu lập hồ sơ khảo sát - báo cáo kinh tế kỹ thuật, thiết kế - dự toán, giám sát thi

công nhằm tiết kiệm chi phí đầu tư, tăng cường hiệu quả đầu tư. Chấn chỉnh công tác nghiệm thu đúng thực tế, phù hợp với thiết kế được phê duyệt, quyết toán A-B lập và hồ sơ hoàn công.

- Tổ chức họp cơ quan, đơn vị nghiêm túc kiểm điểm trách nhiệm đối với tập thể, cá nhân liên quan đến khuyết điểm, hạn chế nêu tại phần Kết luận để chấn chỉnh, kiểm điểm rút kinh nghiệm thực hiện tốt hơn trong thời gian tới.

Trên đây là kết luận thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về công tác đầu tư xây dựng đối với 05 công trình do phòng Văn hóa và Thông tin, phòng Dân tộc, phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn; UBND xã Đức Xuyên làm chủ đầu tư. Đề nghị các đơn vị được thanh tra, cơ quan có liên quan nghiêm túc tổ chức thực hiện các kiến nghị nêu tại kết luận này và báo cáo kết quả thực hiện gửi về Thanh tra huyện chậm nhất trước ngày 01/02/2025./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- UBND huyện;
- CT, các PCT UBND huyện;
- UBKT Huyện ủy;
- Văn phòng HĐND&UBND huyện;
- Phòng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn;
- Phòng Văn hóa và Thông tin;
- Phòng Dân tộc;
- Phòng Kinh tế và Hạ tầng;
- UBND xã Đức Xuyên;
- Đoàn thanh tra số 17;
- Trang thông tin điện tử huyện;
- Lưu VT, ĐTTra số 17.

CHÁNH THANH TRA

Phạm Hữu Châu